

5. L'année en quelques chiffres

Les graphiques et tableaux dressent le bilan de l'année écoulée en quelques chiffres-clés.

Nous avons émis pour plus de 136 millions d'euros de factures. Ce montant, en hausse sensible par rapport à 2015 est le reflet de l'activité de nos membres. La retenue de 6,50% est le principal produit (42.3%) que l'on retrouve dans le budget propre à la structure de SMart. (voir page suivante).

BUDGET DE L'ACTIVITÉ DES MEMBRES

Produits	2015		2016	
	Montant (€)	%	Montant (€)	%
Chiffre d'affaires "Activités"	€ 72 071 039,34	58,6%	€ 81 047 629,14	59,6%
Chiffre d'affaires "Contrats"	€ 50 826 191,89	41,4%	€ 55 033 418,10	40,4%
Total Produits	€ 122 897 231,23	100,0%	€ 136 081 047,24	100,0%
Charges	Montant (€)	%	Montant (€)	%
Concessions de droits d'auteurs	€ 2 784 950,84	2,3%	€ 3 389 905,72	2,5%
Frais, achats & charges	€ 17 473 964,89	14,2%	€ 18 379 542,19	13,5%
Salaires bruts	€ 60 476 652,15	49,2%	€ 66 977 960,82	49,2%
Coûts patronaux	€ 33 684 512,96	27,4%	€ 35 479 492,35	26,1%
Participation des membres aux frais mutualisés (6,5% du chiffre d'affaires)	8 075 812,18	6,6%	€ 8 908 889,95	6,5%
Budget non consommé Reporté au bénéfice des activités sur l'exercice suivant Rem : comprend la part du chiffre d'affaires reporté sur l'exercice suivant	€ 401 338,21	0,3%	€ 2 945 256,21	2,2%
Total Charges (en ce compris le budget non consommé)	€ 122 897 231,23	100,0%	€ 136 081 047,24	100,0%

BUDGET PROPRE À LA STRUCTURE SMART

Lorsque nous parlons de « budget propre à la structure SMart », nous ne considérons que la part relative à la gestion des services mutualisés (accueil, conseil, locaux, études, formations, etc.). Par souci de clarté, nous excluons volontairement l'ensemble du budget qui relève des activités de nos membres.

Produits	2015		2016	
	Montant (€)	%	Montant (€)	%
Autres prestations aux membres (Locations d'espaces et de matériel, vans)	€ 677 731,86	3,4%	€ 613 079,55	2,9%
Autres produits	€ 259 459,22	1,3%	€ 242 839,79	1,2%
Cotisation des membres	€ 347 243,75	1,8%	€ 439 600,00	2,1%
Participation des membres aux frais mutualisés (6,5% du chiffre d'affaires)	€ 8 075 812,18	40,9%	€ 8 908 889,95	42,3%
Prestations client externes	€ 457 158,26	2,3%	€ 468 846,60	2,2%
Production immobilisée (investissements immatériels)	€ 1 807 195,77	9,2%	€ 1 268 793,98	6,0%
Produits issus de la mutualisation (réductions de charges, ristournes commerciales)	€ 8 008 475,27	40,6%	€ 8 986 268,77	42,7%
Subsides (APE, Activa, Education permanente)	€ 113 070,89	0,6%	€ 108 476,35	0,5%
Total Produits	€ 19 746 147,20	100,0%	€ 21 036 794,99	100,0%
Charges	Montant (€)	%	Montant (€)	%
Autres charges	€ 107 892,56	0,7%	€ 237 545,35	1,4%
Charges externes (loyers, prestations de service, achats)	€ 4 913 320,17	30,1%	€ 4 783 497,21	28,1%
Charges financières	€ 460 397,68	2,8%	€ 134 407,05	0,8%
Dotations aux amortissements	€ 1 724 918,98	10,6%	€ 2 045 860,45	12,0%
Personnel permanent (148 ETP en 2016)	€ 8 594 555,25	52,7%	€ 8 886 762,39	52,3%
Pertes liées aux faillites	€ 508 927,92	3,1%	€ 909 241,47	5,3%
Total Charges	€ 16 310 012,56	100,0%	€ 16 997 313,92	100,0%
Bénéfice	€ 3 436 134,64		€ 4 039 481,07	

UNE ANNÉE DE STABILISATION

En premier lieu, ce qui marque l'exercice 2016 sur le plan du budget, c'est la stabilisation de notre modèle économique, qui repose désormais clairement sur deux piliers principaux :

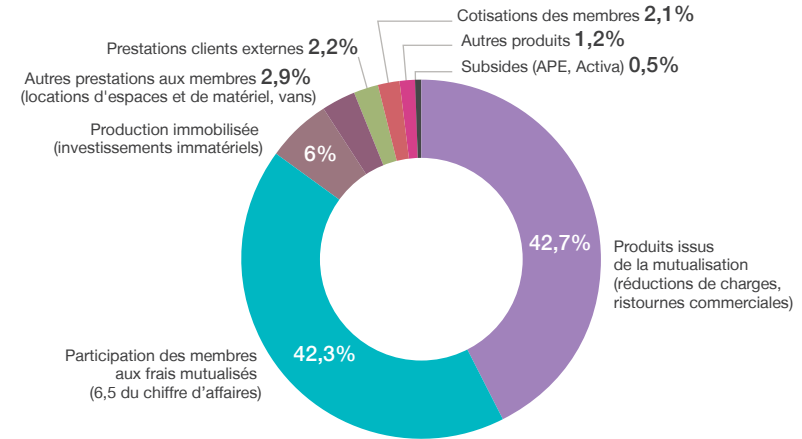
- la contribution (6,5%) basée sur le volume d'affaires : en mutualisant un outil de gestion, les utilisateurs et leurs clients contribuent de manière solidaire et égalitaire à son fonctionnement ;
- les ressources liées à la mutualisation : d'une part, l'utilisateur contribue de manière prévisible et stable dans le temps à sa protection sociale et à sa sécurité, via un système de multiplicateur. D'autre part, Smart s'efforce d'optimiser la gestion des risques (assurances, budget prévention, formation), de mobiliser les dégrèvements disponible en sa qualité d'entreprise employeur mutualisée (charges sociales ou précompte). Bien géré, ce système permet de dégager des moyens pour assurer le développement de Smart.

Ce modèle économique s'est montré favorable à SMART en 2016, grâce à une forte croissance de l'activité générale des membres, de l'ordre de 9,5%, dans un contexte économique général qui ne s'annonçait pourtant pas des plus porteurs !

Le budget de fonctionnement est maîtrisé : les salaires progressent de 3,4 % à la fois en raison de phénomènes propres à la gestion des ressources humaines (indexation des salaires notamment), mais également parce que nous avons intégré des compétences qui auparavant étaient externalisées (expertise comptable, informatique). De ce fait, les charges externes diminuent. Depuis 2014 nous avons dû réaliser de fortes économies, et les efforts consentis à cette époque portent désormais leurs fruits.

Enfin, grâce à ces bons résultats économiques, la trésorerie s'est améliorée de manière significative (+3,7 millions€), ce qui permet de réduire les frais financiers (intérêts d'emprunt).

BUDGET PROPRE À LA STRUCTURE SMART : PRODUITS



BUDGET PROPRE À LA STRUCTURE SMART : CHARGES

